

B-Brussels: Statutory audit services
OJ S 21/2013 30/01/2013
Contract notice
Services

Directive 2004/18/EC

Section I: Contracting authority

I.1. Name and addresses

Official name: ParticipatieMaatschappij Vlaanderen NV

Postal address: Oude Graanmarkt 63

Town: Brussel

Postal code: 1000

Country: Belgium

Contact person: PMV

E-mail: heidi.vandelannoote@pmv.eu

Telephone: Vandelannoote Heidi

Internet address(es):

General address of the contracting authority: www.pmv.eu

Address of the buyer profile: <https://enot.publicprocurement.be/enot-war/preViewNotice.do?noticeId=140018>

Additional information can be obtained from:

the abovementioned address

Specifications and additional documents (including documents for competitive dialogue and a dynamic purchasing system) can be obtained from:

the abovementioned address

Tenders or requests to participate must be submitted: the abovementioned address

I.2. Type of the contracting authority

Other: Openbare investerings- en participatiemaatschappij

I.3. Main activity

Other: holding- en investeringsactiviteiten

I.4. Contract award on behalf of other contracting authorities

The contracting authority is purchasing on behalf of other contracting authorities: yes

Official name: Zie bestek

Town: Brussel

Postal code: 1000

Country: Belgium

Section II: Object of the contract

II.1. Description

II.1.1. Title attributed to the contract by the contracting authority

Commissaris voor PMV nv en PMV-groep

II.1.2. Type of contract and place of performance or delivery

Services

Service category No 9: Accounting, auditing and bookkeeping services

Main site or place of performance: Brussel

NUTS code BE100 Arr. de Bruxelles-Capitale/Arr. Brussel-Hoofdstad

II.1.3. Information about a framework agreement or a dynamic purchasing system

The notice involves a public contract

II.1.4. Information about framework agreement

II.1.5. Short description of the contract or purchase(s)

Commissaris voor PMV nv en vennootschappen van PMV groep

1. Situering van de opdracht

Het mandaat van de commissaris van PMV nv vervalt op de eerstvolgende gewone algemene vergadering die zal gehouden worden op dinsdag 21 mei 2013. Omdat PMV om redenen van o.a. efficiëntie, effectiviteit, confidentialiteit, consolidatie en goede samenwerking er de voorkeur aan geeft deze mandaten aan één of een beperkt aantal commissarissen toe te wijzen, is dit een opdracht voor de ganse PMV-groep, inclusief eventueel nieuw op te richten vennootschappen.

Deze Opdracht heeft met andere woorden betrekking op het aanstellen van een commissaris bij PMV nv en de door haar gecontroleerde vennootschappen telkens er een mandaat openvalt of voor het eerst moet ingevuld worden en dit vanaf de gewone algemene vergadering van Novovil, één van de door PMV gecontroleerde dochtervennootschappen, op 29 april 2013 tot aan de gewone algemene vergadering van Novovil in 2016. Het mandaat van de commissaris kan één maal worden verlengd per vennootschap (telkens voor 3 boekjaren). Hoewel de PMV-groep hiertoe momenteel niet wettelijk verplicht is, maakt zij jaarlijks ook een geconsolideerde balans en resultatenrekening op voor intern gebruik; er wordt daarentegen geen geconsolideerde jaarrekening opgemaakt noch neergelegd. Dit onderdeel behoort niet tot de opdracht van de commissaris van PMV nv.

2. Beschrijving van de Opdracht

De PMV-groep bestaat momenteel uit de volgende vennootschappen:

PMV nv, Via-Invest Vlaanderen nv, Nautinvest nv, PMV re Vinci nv, Waarborgbeheer nv, ARKimedes Management nv, Vlaams Innovatiefonds Comm. VA ('Vinnof'), Novovil nv, Textiel Vlaanderen nv, ARKimedes Fonds II nv, PMV Fund Management nv, LAK Invest nv, UP36 nv, Zakencentrum Vilvoorde nv, Novagora nv en PMV-TINA Comm. VA.

Voor een beschrijving van de activiteiten binnen de PMV-groep verwijzen we naar de website www.pmv.eu en de jaarverslagen die via deze weg ook geraadpleegd kunnen worden.

De (boekhoudkundige) verrichtingen binnen de PMV-groep bestaan voornamelijk uit:

- De registratie van aankoopfacturen met toepassing van de btw onder een stelsel van volledig, gemengde of niet btw-plichtige. Het gaat vooral om de afname bij Belgische btw-plichtigen, het aantal buitenlandse facturen is beperkt. De aankoopfacturen worden geregistreerd met zowel een algemene als een analytische code.
- De registratie van verkoopfacturen aan Belgische btw-plichtigen, groepsondernemingen en overheidsinstanties. De verkoopfacturen worden geregistreerd met zowel een algemene als een analytische code.
- Het inboeken van rekeninguittreksels van banken. Dat kan betrekking hebben op vrij algemene boekingen zoals het betalen van leveranciers, het ontvangen van betalingen door klanten. Er zijn heel wat bewegingen van en naar eigen rekeningen van PMV en intragroepstransfers van en naar PMV dochtervennootschappen.
- Specifieke boekingen zijn er voor wat betreft investeringen in bedrijven zoals het nemen van een participatie of het verstrekken van een lening. Er zijn ook terugbetalingen op deze

leningen zowel in hoofdsom als in interesten. Voor de meer gestandaardiseerde leningen wordt gebruik gemaakt van een geautomatiseerd systeem voor de berekening van interesten en aflossingen.

- Het inboeken van financiële transfers afkomstig van de belegging van de geldbeleggingen en de liquide middelen. Dat gaat van het boeken van interesten uit klassieke bankproducten, tot het boeken van meerwaarden uit fondsen, gestructureerde producten en discretionaire mandaten.

- Het inboeken van kostennota's van het personeel. Maandelijks brengen de personeelsleden hun kostenstaat binnen die vervolgens naar grootboekrekening dient uitgesplitst en ingeboekt te worden.

- Het boeken van wedden. Het sociaal secretariaat levert boekingsdocumenten af die dienen ingeboekt te worden.

- Het inboeken van diverse correcties in het divers postenboek.

- Periodieke afsluitingsboekingen zoals afschrijvingen, waardeverminderingen, overlopende rekeningen, correcties op grootboekrekeningen.

- Periodieke correcties op analytische boekingen.

In de Bijlage 2 aan het Bestek is een overzichtstabel opgenomen met een aantal kerncijfers per vennootschap.

De taak van de commissaris bestaat uit de controle op de financiële toestand, de jaarrekening en de naleving van het Wetboek van vennootschappen en de statuten van PMV nv en de andere vennootschappen waar de commissaris zal aangesteld worden, alsook van de in de jaarrekeningen weergegeven verrichtingen.

Bovendien zal de commissaris op semesteriële basis een tussentijdse controle moeten uitvoeren op de enkelvoudige semesteriële jaarrekening van de voormelde vennootschappen.

De PMV-groep doet jaarlijks tussentijdse afsluitingen op 30 juni en 30 september. Voor wat betreft de afsluiting op 30 juni worden de Inschrijvers erop gewezen dat op de tussentijdse cijfers alleszins een vooruitgangscntrole dient te gebeuren voor wat betreft de belangrijkste financiële vaste activa, vorderingen op langer dan één jaar en de thesaurie. Het staat de commissaris vrij om, desgevallend, de cijfers van 30 juni aan een volledige en diepgaande controle te onderwerpen. Voor wat betreft de afsluiting op 30 september worden de Inschrijvers erop gewezen dat er geen tussentijdse controle uitgevoerd dient te worden op deze cijfers.

Verder moet de commissaris alle taken uitvoeren zoals bepaald in de Belgische wetgeving met betrekking tot het mandaat van commissarissen.

Voor Waarborgbeheer nv dient de commissaris tevens jaarlijks een verslag uit te brengen over de financiële informatie opgenomen in het activiteitenverslag opgesteld door Waarborgbeheer teneinde de bevoegde minister informatie te verschaffen over de activiteiten van

Waarborgbeheer in het kader van de oude en de nieuwe waarborgregelingen . In dit kader dient de commissaris te attesteren dat het financieel beheer uitgeoefend door

Waarborgbeheer in het kader van de oude en de nieuwe waarborgregelingen gebeurt conform die waarborgregelingen. Verder wordt voor Waarborgbeheer nv gewezen op de bepalingen van het Besluit van de Vlaamse Regering van 7 september 2012 betreffende controle en single audit.

Deze Opdracht kan uitgebreid worden tijdens de loop van het mandaat met een aantal bijzondere opdrachten in overeenstemming met de vennootschapswetgeving.

Momenteel is PMV nv de enige vennootschap van de PMV-groep waar er een auditcomité is ingesteld in de schoot van de raad van bestuur. Aan de commissaris wordt gevraagd om aanwezig te zijn op de vergaderingen van het auditcomité. Op jaarbasis worden er 4 à 5 vergaderingen gehouden.

Voor meer informatie betreffende de Aanbestedende overheid en een situering van de Opdracht wordt verwezen naar het Bestek

II.1.6. CPV code(s)

79212300 Statutory audit services

II.1.7. Information about the Government Procurement Agreement (GPA)

The procurement is covered by the Government Procurement Agreement: yes

II.1.8. Lots

This contract is divided into lots: no

II.1.9. Information about variants

Variants will be accepted: no

II.2. Scope of the procurement

II.2.1. Total quantity or scope

II.2.2. Information about options

Options: no

II.2.3. Information about renewals

This contract is subject to renewal: yes

Number of possible renewals: 1

In the case of renewable supplies or service contracts, estimated timeframe for subsequent contracts:

in months: 36 (from the award of the contract)

II.3. Duration of the contract or time limit for completion

Duration in months: 36 (from the award of the contract)

Section III: Legal, economic, financial and technical information

III.1. Conditions related to the contract

III.1.1. Deposits and guarantees required

Voor informatie terzake wordt verwezen naar het bestek

III.1.2. Main financing conditions and payment arrangements and/or reference to the relevant provisions governing them

Voor informatie terzake wordt verwezen naar het bestek

III.1.3. Legal form to be taken by the group of economic operators to whom the contract is to be awarded

De kandidaten kunnen hun rechtsvorm vrij kiezen.

III.1.4. Contract performance conditions

The performance of the contract is subject to particular conditions: yes

Description of particular conditions: Voor informatie terzake wordt verwezen naar het bestek

III.2. Conditions for participation

III.2.1. Suitability to pursue the professional activity, including requirements relating to enrolment on professional or trade registers

List and brief description of conditions: De Inschrijver toont aan dat hij zich niet in een toestand van uitsluiting volgens art. 69 en art. 69bis bevindt, door het voorleggen van een verklaring op eer.

In elk stadium van de gunningsprocedure wordt uitgesloten van de toegang ertoe:

De Inschrijver die bij een vonnis dat in kracht van gewijsde is gegaan waarvan de Aanbestedende Overheid kennis heeft, veroordeeld is voor:

- 1° deelname aan een criminele organisatie als bedoeld in artikel 324bis van het Strafwetboek;
- 2° omkoping als bedoeld in artikel 246 van het Strafwetboek;
- 3° fraude als bedoeld in artikel 1 van de overeenkomst aangaande de bescherming van de financiële belangen van de Gemeenschap, goedgekeurd door de wet van 17 februari 2002;
- 4° witwassen van geld als bedoeld in artikel 3 van de wet van 11 januari 1993 tot voorkoming van het gebruik van het financieel stelsel voor het witwassen van geld en de financiering van terrorisme.

Met het oog op de toepassing van deze paragraaf kan de Aanbestedende Overheid, indien zij twijfels heeft over de persoonlijke situatie van een Inschrijver, de bevoegde binnenlandse of buitenlandse autoriteiten verzoeken om de inlichtingen die ze terzake nodig acht.

De Aanbestedende Overheid kan om dwingende redenen van algemeen belang afwijken van de in deze paragraaf bedoelde verplichting.

De Aanbestedende Overheid kan Inschrijvers ten aanzien van wie zich één of meerdere van de volgende omstandigheden voordoen uitsluiten:

De Inschrijver:

- die in staat van faillissement of van vereffening verkeert, die zijn werkzaamheden heeft gestaakt of die een gerechtelijk akkoord heeft bekomen, die een procedure heeft ingeleid of ten aanzien van wie een procedure werd ingeleid van vereffening, gerechtelijke of minnelijke ontbinding, gerechtelijke of minnelijke opschorting van betaling of minnelijk akkoord voor alle schulden of een deel ervan, collectief akkoord met al zijn schuldeisers, en eender welke procedure die wordt ingesteld door of tegen de Inschrijver overeenkomstig de wet van 31 januari 2009 betreffende de continuïteit van de ondernemingen, of die in een overeenstemmende toestand verkeert als gevolg van een gelijkaardige procedure die bestaat in de nationale wetgevingen en reglementeringen;
- die, bij een vonnis dat in kracht van gewijsde is gegaan, veroordeeld is geweest voor een misdrijf dat zijn professionele integriteit aantast;
- die bij zijn beroepsuitoefening een ernstige fout heeft begaan, vastgesteld op elke grond die de aanbestedende overheden aannemelijk kunnen maken;
- die niet voldaan heeft aan zijn verplichtingen inzake betaling van de bijdragen voor de sociale zekerheid, overeenkomstig de bepalingen van artikel 69 bis van het KB van 8 januari 1996;
- die niet in orde is met de betaling van zijn belastingen overeenkomstig de Belgische wetgeving of die van het land waar hij gevestigd is;
- die zich in ernstige mate heeft schuldig gemaakt aan het afleggen van valse verklaringen bij het verstrekken van inlichtingen, opvorderbaar bij toepassing van dit hoofdstuk.

Indien de Aanbestedende Overheid aanwijzingen heeft dat een Inschrijver zich bevindt in één of meer van de omstandigheden hierboven genoemd, kan zij alle maatregelen treffen die zij nuttig acht om meer informatie te verwerven en een beslissing te kunnen treffen.

- De Inschrijver dient op eerste verzoek van de Opdrachtgever de volgende documenten voor te leggen. Desgevallend zal de Aanbestedende Overheid deze documenten uiterlijk voor de definitieve gunningsbeslissing opvragen:

1. Uittreksel uit strafregister of evenwaardig document uitgereikt door een gerecht of een overheidsinstantie van het land van oorsprong waaruit blijkt dat de betrokkene niet veroordeeld is geweest voor een misdrijf dat zijn professionele integriteit aantast.

2. Attest van de rechtbank van Koophandel of evenwaardig waaruit blijkt dat de betrokkene niet in staat van faillissement of vereffening verkeert noch een gerechtelijk akkoord heeft aangegaan.
3. Attest RSZ waaruit blijkt dat de betrokkene heeft voldaan aan de voorschriften inzake bijdrage voor Sociale Zekerheid en bestaanszekerheid. Voor een Inschrijver van vreemde nationaliteit een attest uitgereikt door de bevoegde overheid waaruit blijkt dat hij voldaan heeft aan zijn verplichtingen t.a.v. de betaling van de bijdragen voor de sociale zekerheid overeenkomstig de wettelijke bepalingen van het land waar hij gevestigd is.
4. Attest uitgereikt door de Administratie der Belastingen waaruit blijkt dat de dienstverlener in orde is met de betaling van zijn belastingen.

III.2.2. Economic and financial ability

List and brief description of conditions: De economische en financiële draagkracht (art. 70) van de Inschrijver dient hij aan te tonen aan de hand van het volgende:

De Inschrijver toont aan dat hij over een verzekering burgerlijke (beroeps)aansprakelijkheid beschikt met een kapitaal van minstens drie miljoen euro.

Minimum level(s) of standards possibly required: De economische en financiële draagkracht (art. 70) van de Inschrijver dient hij aan te tonen aan de hand van het volgende:

De Inschrijver toont aan dat hij over een verzekering burgerlijke (beroeps)aansprakelijkheid beschikt met een kapitaal van minstens drie miljoen euro.

III.2.3. Technical and professional ability

List and brief description of conditions:

De vakbekwaamheid of technische bekwaamheid (art. 71) van de Inschrijver dient hij aan te tonen aan de hand van het volgende:

- De Inschrijver toont aan dat hij over relevante en recente ervaring (mandaat aangevat in de laatste drie kalenderjaren) beschikt met betrekking tot het uitoefenen van het mandaat als commissaris bij overheidsondernemingen aan de hand van een lijst van 3 relevante opdrachten uitgevoerd tijdens de laatste 3 jaar, met vermelding van datum en opdrachtgever. Minstens twee van deze opdrachten moeten bevestigd worden door een positieve referentie van de betrokken opdrachtgevers.

- De Inschrijver toont aan dat hij over relevante en recente ervaring beschikt met betrekking tot het uitoefenen van het mandaat als commissaris bij holding- en investeringsvennootschappen aan de hand van een lijst van 3 relevante opdrachten uitgevoerd tijdens de laatste 3 jaar, met vermelding van datum en opdrachtgever. Minstens twee van deze opdrachten moeten bevestigd worden door een positieve referentie van de betrokken opdrachtgevers.

Minimum level(s) of standards possibly required:

De vakbekwaamheid of technische bekwaamheid (art. 71) van de Inschrijver dient hij aan te tonen aan de hand van het volgende:

- De Inschrijver toont aan dat hij over relevante en recente ervaring (mandaat aangevat in de laatste drie kalenderjaren) beschikt met betrekking tot het uitoefenen van het mandaat als commissaris bij overheidsondernemingen aan de hand van een lijst van 3 relevante opdrachten uitgevoerd tijdens de laatste 3 jaar, met vermelding van datum en opdrachtgever. Minstens twee van deze opdrachten moeten bevestigd worden door een positieve referentie van de betrokken opdrachtgevers.

- De Inschrijver toont aan dat hij over relevante en recente ervaring beschikt met betrekking tot het uitoefenen van het mandaat als commissaris bij holding- en investeringsvennootschappen aan de hand van een lijst van 3 relevante opdrachten uitgevoerd tijdens de laatste 3 jaar, met vermelding van datum en opdrachtgever. Minstens twee van deze opdrachten moeten bevestigd worden door een positieve referentie van de betrokken opdrachtgevers.

III.2.4. Information about reserved contracts

III.3. Conditions specific to services contracts

III.3.1. Information about a particular profession

Execution of the service is reserved to a particular profession: yes
Reference to the relevant law, regulation or administrative provision: De Opdracht is voorbehouden aan personen (ongeacht de rechtsvorm) die lid zijn van het Instituut der Bedrijfsrevisoren.

III.3.2. Information about staff responsible for the performance of the contract

Obligation to indicate the names and professional qualifications of the staff assigned to performing the contract: yes

Section IV: Procedure

IV.1. Type of procedure

IV.1.1. Type of procedure

Open

IV.1.2. Information about the limits on the number of candidates to be invited

IV.1.3. Information about reduction of the number of solutions or tenders during negotiation or dialogue

IV.2. Award criteria

IV.2.1. Award criteria

The most economically advantageous tender in terms of Price is not the only award criterion and all criteria are stated only in the procurement documents

IV.2.2. Information about electronic auction

An electronic auction will be used: no

IV.3. Administrative information

IV.3.1. File reference number attributed by the contracting authority

PMV-Bestek nr. PMV – Commissaris - 2-F02_0

IV.3.2. Previous publication concerning this procedure

no

IV.3.3. Conditions for obtaining specifications and additional documents or descriptive document

Payable documents: no

IV.3.4. Time limit for receipt of tenders or requests to participate

19.3.2013 - 11:00

IV.3.5. Estimated date of dispatch of invitations to tender or to participate to selected candidates

IV.3.6. Languages in which tenders or requests to participate may be submitted

Dutch.

IV.3.7. Minimum time frame during which the tenderer must maintain the tender

Duration in days: 60 (from the date stated for receipt of tender)

IV.3.8. Conditions for opening of tenders

Section VI: Complementary information

VI.1. Information about recurrence

This is a recurrent procurement: no

VI.2. Information about European Union funds

The procurement is related to a project and/or programme financed by European Union funds:
no

VI.3. Additional information

Geïnteresseerde marktpartijen kunnen zich tot en met 20 februari 2013 bij de Aanbestedende Overheid registreren per aangetekend schrijven bij de contactpersoon van de Aanbestedende Overheid, welk schrijven wordt aangevuld met een verzending hetzij per fax op het onder artikel 5 van het Bestek vermeld faxnummer, hetzij per e-mail op het onder artikel 5 van het Bestek vermeld e-mailadres. De overeenkomstig dit artikel 6.6 van het Bestek opgestelde nota's van inlichtingen zullen aan alle geregistreerde marktpartijen worden verzonden.

VI.4. Procedures for review

VI.4.1. Review body

Official name: De bevoegde rechtbanken zijn de burgerlijke rechtbanken van het arrondissement Brussel.

VI.4.2. Review procedure

VI.4.3. Service from which information about the review procedure may be obtained

VI.5. Date of dispatch of this notice

25.1.2013